

**แผนการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๒**

ตามที่มติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย (ค.ต.ป.) ครั้งที่ ๖๓ (๖/๒๕๖๘) วันจันทร์ที่ ๓ มีนาคม ๒๕๖๘ ระเบียบวาระที่ ๕.๑ พิจารณารายงานผลการตรวจสอบโครงการบัณฑิตพันธุ์ใหม่และโครงการจัดการศึกษาแบบบูรณาการเรียนรู้ร่วมกับหน่วยงานภายนอก (WiI) มทร.ล้านนา ตาก โดย ค.ต.ป. มีมติ มอบสำนักงานตรวจสอบภายใน ดำเนินการปรับแผนการตรวจสอบภายใน เพื่อทำการตรวจสอบโครงการดังกล่าวของ มทร.ล้านนา ตาก ให้แล้วเสร็จ โดยสำนักงานตรวจสอบภายในได้มีการประชุมหารือกันภายในสำนักงานเมื่อวันจันทร์ที่ ๒๔ มีนาคม ๒๕๖๘ ที่ประชุมมีความเห็นร่วมกันให้ปรับแผนกิจกรรมการตรวจสอบ การจัดการศึกษาระหว่าง มทร.ล้านนา กับหน่วยงานภายนอก รายละเอียด ดังนี้

๑. ปรับลดหน่วยรับตรวจจำนวน ๑ หน่วยงาน คือ มทร.ล้านนา เชียงราย จากเดิมกำหนดไว้ทั้งหมด ๓ หน่วยงาน คือ มทร.ล้านนา เชียงใหม่ มทร.ล้านนา ตาก และมทร.ล้านนา เชียงราย เนื่องจากเป็น ๒ หน่วยงานที่มีจำนวนงบประมาณสูงสุด ๒ ลำดับแรก ประกอบกับมีนโยบายตามมติ ค.ต.ป. ให้ทำการตรวจสอบเงินรับฝากโครงการความร่วมมือทางวิชาการฯ RMUTL- BDI Group มทร.ล้านนา ตาก และเพื่อให้สอดคล้องกับจำนวนทรัพยากรที่มีอยู่

๒. ปรับเปลี่ยนขอบเขตการตรวจสอบของ มทร.ล้านนา ตาก จากเดิมทำการตรวจสอบโครงการภายใต้แผนการจัดการศึกษาระหว่าง มทร.ล้านนา กับหน่วยงานภายนอก เป็นทำการตรวจสอบเงินรับฝากโครงการความร่วมมือทางวิชาการฯ RMUTL- BDI Group ยอดเงินคงเหลือจำนวนเงิน ๕๙๓,๙๖๙.๐๐ บาท ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เพื่อให้ทราบว่างบประมาณคงเหลือดังกล่าวเป็นงบประมาณคงเหลือสำหรับการจัดการศึกษารุ่นเดียวกันกับการดำเนินโครงการบัณฑิตพันธุ์ใหม่หรือไม่อย่างไร และเพื่อให้ทราบความถูกต้องของงบประมาณคงเหลือดังกล่าวสำหรับเป็นข้อมูลการตัดสินใจของผู้บริหารในการดำเนินการตามมติ ค.ต.ป. ครั้งที่ ๖๓ (๖/๒๕๖๘)



ผู้เสนอแผน

(นางเกษณัฏฐ์ นวลดี)

รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน

๗๖ สิงหาคม ๒๕๖๘

เห็นชอบปรับแผนการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๒



(รองศาสตราจารย์วิเชษฐ ทิพย์ประเสริฐ)

รักษาราชการแทน

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๘

คณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย  
อนุมัติปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๒  
ตามมติที่ประชุม ครั้งที่ ๖๓ (๖/๒๕๖๘)



(นางบุปผา ชะพงษ์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงาน

ของมหาวิทยาลัย

๑๑ เมษายน ๒๕๖๘

ปฏิทินการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๒

| ลำดับ | กิจกรรมการตรวจสอบ                                            | แหล่งที่มา        | วัตถุประสงค์ของกิจกรรมการตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ขอบเขตการตรวจสอบ                                                                                            |                                                                                                                        | ประเภทการตรวจสอบ                                          | ผู้รับผิดชอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ระยะเวลาตรวจสอบ | รายงานค.ต.ป./อธิการบดี |
|-------|--------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|
|       |                                                              |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | หน่วยรับตรวจ                                                                                                | ขอบเขตข้อมูล                                                                                                           |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |                        |
| ๑     | การตรวจสอบการจัดการศึกษาระหว่าง มทร.ล้านนา กับหน่วยงานภายนอก | ประเมินความเสี่ยง | ๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานมีการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบ ประกาศ ของมหาวิทยาลัย และปฏิบัติงานเป็นไปตามเงื่อนไขบันทึกข้อตกลงความร่วมมือกับหน่วยงานภายนอกหรือไม่ อย่างไร<br>๒. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานมีรูปแบบวิธีการ และระเบียบ และหลักเกณฑ์รองรับการดำเนินงานการพัฒนาหลักสูตร หรือไม่ อย่างไร<br>๓. เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการควบคุมภายในในขั้นตอนการปฏิบัติงานของหน่วยงานมีความเพียงพอ และเหมาะสมหรือไม่อย่างไร | - คณะวิศวกรรมศาสตร์<br>- วิทยาลัยเทคโนโลยีและสหวิทยาการ<br>- สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน<br>- กองคลัง | ข้อมูลการรับและเบิกจ่ายเงิน การจัดการศึกษา ระหว่าง มทร.ล้านนา กับหน่วยงานภายนอก ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ภายใต้อำนาจหน้าที่ | การตรวจสอบการเงิน<br><br>การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ | มทร.ล้านนา เชียงใหม่<br>๑.นายเอกชัย ต๊ะบุญธง (หัวหน้าทีม)<br>๒.นางศิวกรณ์ ออดทรัพย์ (ผู้ช่วยหัวหน้าทีม)<br>๓.นางสาวประศิรินทร์ ทิพย์อุทัย<br>๔.นางนงคราญ สีไชย<br>๕.นางสุทิพย์ เพาะคำ<br>๖.นางสาวลลิตา วั่งใน<br>๗.นางสาวศรัณญา ศรีสัตนา<br>๘.นางชนิษฐา นุชหมอน<br>๙.นางสาวศิริภา แสนพรม<br>๑๐.นายพรหมพิงศรี เคหะลุนย์ | พฤษภาคม ๒๕๖๘    | มิถุนายน ๒๕๖๘          |

| ลำดับ | กิจกรรมการตรวจสอบ                                            | แหล่งที่มา                | วัตถุประสงค์ของกิจกรรมการตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ขอบเขตการตรวจสอบ                                              |                                                                                                  | ประเภทการตรวจสอบ  | ผู้รับผิดชอบ                                                                                                                                      | ระยะเวลาการตรวจสอบ | รายงานค.ต.ป./อธิการบดี |
|-------|--------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------|
|       |                                                              |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | หน่วยรับตรวจ                                                  | ขอบเขตข้อมูล                                                                                     |                   |                                                                                                                                                   |                    |                        |
| ๒     | การตรวจสอบการจัดการศึกษาระหว่าง มทร.ล้านนา กับหน่วยงานภายนอก | ตรวจสอบพิเศษตามมติ ค.ต.ป. | ๑. เพื่อให้ทราบว่างบประมาณคงเหลือดังกล่าวเป็นงบประมาณคงเหลือสำหรับการจัดการศึกษารุ่นเดียวกันกับการดำเนินโครงการบัณฑิตพันธุ์ใหม่หรือไม่อย่างไร ๒. เพื่อให้ทราบความถูกต้องของงบประมาณคงเหลือดังกล่าวสำหรับเป็นข้อมูลการตัดสินใจของผู้บริหารในการดำเนินการตามมติ ค.ต.ป.<br>๓. เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการควบคุมภายในในขั้นตอนการปฏิบัติงานของหน่วยงานมีความเพียงพอ และเหมาะสมหรือไม่อย่างไร | - คณะวิศวกรรมศาสตร์ ตาก<br>- กองบริหารทรัพยากร มทร.ล้านนา ตาก | เงินรับฝากโครงการความร่วมมือทางวิชาการฯ RMUTL- BDI Group มทร.ล้านนา ตาก ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ | การตรวจสอบการเงิน | มทร.ล้านนา ตาก<br>๑.นายเอกชัย ต๊ะบุญธง (หัวหน้าทีม)<br>๒.นางศิวกรณ์ ออดทรัพย์ (ผู้ช่วยหัวหน้าทีม)<br>๓.นางนงคราญ สีไชย<br>๔.นางสาวศรัญญา ศรีสันดา | พฤษภาคม ๒๕๖๘       | มิถุนายน ๒๕๖๘          |